

**CIA MIXTRANSYASUNI S.A.**

**Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018**



## Resumen de las Principales Políticas Contables

(Expresadas en dólares)

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**  
CIA MIXTRANSYASUNI S.A.
- **RUC de la entidad.**  
2290327787001
- **Domicilio de la entidad.**  
14 DE FEBRERO 5556 Y AV. SAN SEBASTIAN
- **Forma legal de la entidad.**  
Sociedad Anónima.
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La CIA MIXTRANSYASUNI S.A., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 7 de noviembre de 2014. Su objetivo principal es SERVICIO DE TRANSPORTE MIXTO

El control de la Compañía es ejercido por GERENCIA Y PRESIDENCIA.

### 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

#### 2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMEs) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

**Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)**

---

**2.2. Medición de los Valores razonables.**

De acuerdo a “Medición de Valor Razonable” se entiende al “valor razonable” como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valorización se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.

**2.3. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

**Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)**

---

**2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

**2.6. Cuentas por cobrar clientes.**

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito).

**2.7. Gastos pagados por anticipado.**

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

**2.8. Propiedades, planta y equipos.**

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial.- las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

**Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)**

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación.- los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Terrenos		(*)
Muebles y enseres		
Equipo de computación		
Vehículos, equipo de transporte y caminero		
Repuestos y herramientas		

(\*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

**2.9. Cuentas por pagar proveedores.**

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito).

**2.10. Obligaciones con instituciones financieras.**

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)**

---

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

**2.11. Créditos a mutuo.**

En este grupo contable se registran los préstamos con terceros distintos de accionistas, bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el tercero (interés explícito).

**2.12. Obligaciones emitidas.**

En este grupo contable se registran los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la Compañía. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los inversionistas (interés explícito).

**2.13. Préstamos de accionistas / socios.**

En este grupo contable se registran los préstamos con accionistas. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito).

**2.14. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero.**

En este grupo contable se registran las contrapartidas de los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros reconocidos a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de las obligaciones bajo arrendamiento a fin de alcanzar una tasa de interés implícita sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a resultados, a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política general de la Compañía para los costos por préstamos. Las cuotas

Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)

---

contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que se han incurrido.

**2.15. Dividendos por pagar.**

En este grupo contable se registran los dividendos a pagar a los accionistas cuando se configura la obligación correspondiente en función a las disposiciones de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas. Se miden inicial y posteriormente a su valor razonable.

**2.16. Provisiones.**

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

**2.17. Impuestos.**

Activos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del

Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)

---

ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

**2.18. Patrimonio.**

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

**2.19. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de SERVICIO DE TRANSPORTE. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

**2.20. Costos y gastos.**

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

**2.21. Medio ambiente.**

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no

Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)

---

existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

**2.22. Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

**2.23. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos.- al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de

Resumen de las Principales Políticas Contables  
(Expresadas en dólares)

---

manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se

## CIA MIXTRANSYASUNI S.A.

### Resumen de las Principales Políticas Contables (Expresadas en dólares)

---

reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

---

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

**( 4 ) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja	68,280.68	33637.84
Bancos (1)		

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

**( 5 ) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Clientes (2)	525,890.00	485780.86
Préstamos empleados	3,278.27	-
Anticipo Proveedores	4,281.71	-

Un detalle de la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar clientes, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2018		Diciembre 31, 2017	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

Por vencer		
Menos de 70 días	51612.90	495667.52
De 1 a 70 días	259,075.28	223694.54
De 70a 90 días	228,172.15	212418.8
De 91 a 180 días		
	525,890.00	485780.86

**(6) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	92024.97	65644.23

A continuación el detalle de los valores al término del 31 de diciembre de 2018

IVA pagado	79.24	
Anticipo IVA retenido 70%	1,855.00	
Crédito tributario IR	34,724.05	
		65644.23
Anticipo impuesto a la renta retenido 1%	55,016.68	
Anticipo impuesto a la renta retenido 2%	350.00	
	92024.965	65644.23

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

**( 7 ) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Muebles y Enseres	(4)	4,605.00	4835.00
Equipo de Computación	(5)	6,192.39	4564.00
Vehículo CHEVROLET D-MAX CRDI 3.0 CD 1	(6)	30,715.18	
Vehículo CHEVROLET D-MAX CRDI 3.0 CD 2	(6)	31,125.00	
		<b>72637.57</b>	<b>9399.00</b>

Durante el periodo 2018, la empresa adquirió dos vehículos para trabajo, el primero facturado con fecha 14 de diciembre y el segundo con fecha 28 de diciembre, y entregado a inicios de 2019, por lo tanto la depreciación se la realizará a partir del periodo 2019.

**( 8 ) PAGADO POR ANTICIPADO**

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ANTICIPO COMRPA DE TERRENO (8)	70000.00	
	<b>70000.00</b>	

Dentro del año 2018 se compró un terreno valorado en 70000.00, sin embargo, al final del periodo no se terminó con la legalización del mismo.

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

**( 9 ) ACCIONES**

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Acciones ( Transauca ) (9)</u>	16000.00	
	16000.00	

Se adquirió 2 acciones societarias por el valor de 16000.00 a la empresa Cia Transauca,

**( 10 ) CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Proveedores locales:</u>	48921.00	578686.01
Acreeedores varios	489921.00	578686.01

Años terminados en	
Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
12044.00	2501.90

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial		441.51
Provisión del año		
Pagos	6027.921	
Saldo final	6027.92	441.51

**( 11 ) IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**Impuesto a la renta por pagar.**<sup>[PL1]</sup>

Provisión para los años 1 y 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% y 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	34,158.22	2501.90
(Menos) Ingresos exentos		
(Más) Gastos no deducibles	21,589.36	

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

Ganancia gravable	55,747.58	2943.41
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	12,264.47	550.42
Anticipo del impuesto a las ganancias		
Impuesto a las ganancias del período		
Crédito tributario a favor de la empresa	79,473.78	67947.00

**( 12 ) CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de 1000.00 y está constituido por 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

**( 13 ) RESULTADOS ACUMULADOS.**

**Utilidades acumuladas.**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

**( 14 ) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Prestación de servicios	2,931,619.69	2858760.53
Intereses		

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

**( 15 ) COSTO DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
	1,515,191.69	1321198.48
Servicio de Transporte		
Servicio de Conductor	1,046,000.07	1006048.96
	2561191.76	2325247.44

**( 16 ) GASTOS ADMINISTRATIVOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Suma de 2018
Gastos_de_administración	Sueldos	\$ 83.954
	Depreciación de PPE	\$ 287
	Aporte al IESS	\$ 12.268
	Honorarios profesionales	\$ 1.580
	Impuestos, contribuciones y otros	\$ 42
	Otros gastos Adm.	\$ 39.312
	Suministros	\$ 14.842
	Beneficios Sociales	\$ 7.242
	Transporte	\$ 44
	Gastos de gestión	\$ 8.649
	Servicios basicos	\$ 5.468
	Seguros	\$ 11.235
	Comisiones	\$ -
	Mantenimiento	\$ 4.654
	Arrendamiento	\$ 34.863
	Promoción	\$ 1.114
	Desahucio	\$ -
	IVA al gasto	\$ 19.079
Gastos_de_venta	Sueldos	\$ -
	Aporte al IESS	\$ -
	Beneficios Sociales	\$ 18.023

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

	Transporte	\$	-
	Combustibles	\$	2.645
	Servicios basicos	\$	1.355
	Mantenimiento	\$	1.069
	Otros gastos Vta.	\$	52.638
Gastos financieros	Intereses bancarios	\$	1.092
Participación_a_trabajadores	Participación a trabajadores	\$	6.028
Otros gastos	Otros gastos	\$	8.312
		\$	<b>335.792</b>

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

**( 17 ) GASTOS DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Gastos mantenimiento de vehículos	375.14
Combustibles y lubricantes	2,644.59
Gastos repuestos	693.69
Servicios básicos	1,354.50
Gasto Alimentación conductores	51,766.59
Gastos Varios	871.47
Uniformes Para Conductores	18,022.75
<b>TOTAL</b>	<b>75,728.73</b>

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

**( 18 ) GASTOS FINANCIEROS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Comisiones bancarias	1,091.97	789.69

---

**( 19 ) OTROS GASTOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros	8,311.71	

---

**(20 ) CONTRATOS.**

A continuación, se detalla un resumen de los principales contratos celebrados por la Compañía con sus clientes, proveedores y terceros vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

Contratante	Contratado	Antecedentes - Objeto del Contrato	Valor	Plazo	Fecha
ECUAMBIENTE CONSULTORES	MIXTRANSYASUNI S.A.	El contratante, contrata los servicios lícitos y profesionales del Contratistas, quienes se compromete a brindar sus servicios de transporte, que se determinara de acuerdo a la necesidad del contratista	La CONTRATANTE se compromete a pagar al Contratista por concepto de los servicios y productos descritos en las cláusulas segunda la cantidad de 90 USD por día de servicios de transporte efectivos. Una vez aceptada la factura, esta deberá ser cancelada en un plazo máximo de 30 días. En este precio se incluye el servicios de 5 camionetas doble cabina, combustible, mantenimiento de los vehículos, sueldos y mas beneficios de ley responsable de la CONTRATISTA	17 de Junio de 2019 por un periodo máximo de 1 mes	17/6/2019
GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A.	MIXTRANSYASUNI S.A.	Acuerdo lo siguiente: A.- Que la empresa GLOBAL INSPECTION TECHNOLOGY S.A. se compromete a contratar los servicios de los Vehículos con su respectivo chofer a la COMPAÑIA DE TRANSPORTE MIXTO MIXTRANSYASUNI S.A. para cumplir los objetivos B.- Que la cooperación se refiere a vehículos y choferes que reúnen los requisitos necesarios y que son de exclusiva propiedad o calificados su operación por la compañía	Las partes han acordado precios de frono de pago de cada uno de los vehículos.	2 años validez	2/6/2018
KAMANA	MIXTRANSYASUNI S.A.	Con fecha 2 de marzo firman el CONTRATO KMNA-SCS-DC-0011-2015 de provisión de servicios de Transporte Terrestre, KAMANA desea incrementar en dos unidades la cantidad de unidades provistas por el CONTRATISTA para el presente Contrato. Donde incrementan la lista de conductores	CONTRATO KMNA-SCS-DC-0011-2015	CONTRATO KMNA-SCS-DC-0011-2015	25/3/2015
SERTECPET	MIXTRANSYASUNI S.A.	Servicios requeridos para la movilización de personas, equipos y herramientas de SERTECPET S.A. A distintos sitios de trabajo en el distrito amazónico y donde sea solicitado para las operaciones de SERTECPET	Servicio mensual de transporte en camionetas 4x4 con conductor USD\$ 7050 por mes y USD\$ 235 por día	Un año apartir de la firma del contrato	
SHAYA ECUADOR S	MIXTRANSYASUNI S.A.	Nº 1 Contrato civil de Prestación de Servicios de Transporte Terrestre.  La presente tiene un enmienda que tiene por objeto: Enmendar la clausula TERCERA del contrato por el siguiente Texto: " El contrato entrara en vigencia a partir de la Fecha Efectiva y continuara vigente por el plazo de treinta y seis meses contados a partir de la fecha efectiva, sin perjuicio de las disposiciones de terminación anticipadas señaladas en este contrato.	Las partes acuerdan que el precio por los servicios objeto de este Contrato queda establecido en un monto estimado total de 486.000 mas IVA	Plazo de 36 meses	1 de Enero 2018
SCHLUMBERGER	MIXTRANSYASUNI S.A.	Considerando que Schlumberger desea contratar los servicios de transporte terrestre que el Contratista provee ajenos a las actividades propias y habituales de la empresa que son los servicios petroleros para el beneficio de Schlumberger y sus Filiales, en relación al transporte terrestre de carga y personal incluyendo pero sin limitarse a el transporte de personal equipos herramientas y suministros que se describen en mas detalle en el presente contrato	-	a partir de la fecha efectiva y continuara vigente por el periodo de 2 años	25/2/2015
TUSCANY SOUTH A	MIXTRANSYASUNI S.A.	GCO-FO-012	GCO-FO-012		7/2/2019

**CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

**Supercias: Cierre de compañías**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, la Compañía mantiene varios juicios como

**COMPAÑÍA XX S.A.**  
**(Una Subsidiaria de Empresa S.A.)**

**Notas a los estados financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

demandado y/o demandante, los cuales se encuentran no resueltos, por lo cual no sugieren la existencia de alguna contingencia u obligación que requiera ser revelada o registrada en los estados financieros adjuntos. Sin embargo en el 2019 la superintendencia de Compañías realiza la inactividad de la empresa, por lo que se esta haciendo todos los trámites necesarios para reactivarla y seguir con las actividades empresariales.

**4. SANCIONES.**

**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 03 de septiembre de 2019